



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 213 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: G-INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Jon Gøthesen
Grønli allé 17
1605 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Georg Gøthesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	27 064	1 280 007
Sum kostnader		27 064	1 280 007
Driftsresultat		-27 064	-1 280 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	4 263
Verdiøkning av finansielle instrumenter		192 787	
Sum finansinntekter		192 891	4 263
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			206 614
Annen rentekostnad		47 545	49 105
Annen finanskostnad		93 637	110 120
Sum finanskostnader		141 182	365 840
Netto finans		51 709	-361 577
Ordinært resultat før skattekostnad		24 645	-1 641 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 645	-1 641 584
Årsresultat		24 645	-1 641 584
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		24 645	-1 641 584
Sum overføringer og disponeringer		24 645	-1 641 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	35 500	35 500
Sum varige driftsmidler		35 500	35 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	3 911 615	3 611 615
Sum finansielle anleggsmidler	12	3 911 615	3 611 615
Sum anleggsmidler		3 947 115	3 647 115
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		98 026	98 026
Sum fordringer		98 026	98 026
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	300 144	200 994
Sum investeringer		300 144	200 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	239 731	82 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 731	82 607
Sum omløpsmidler		637 902	381 627
SUM EIENDELER		4 585 016	4 028 742

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	316 692	292 047
Sum opptjent egenkapital		316 692	292 047
Sum egenkapital	10	416 692	392 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		932 992	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 063	
Skyldige offentlige avgifter		11 107	11 134
Annen kortsiktig gjeld		3 202 163	2 625 561
Sum kortsiktig gjeld		3 235 332	2 636 695
Sum gjeld		4 168 324	3 636 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 585 016	4 028 742



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 683387

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 213 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: G-INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Jon Gøthesen
Grønli allé 17
1605 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Georg Gøthesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 933 213 625
G-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	27 064	1 280 007
Sum kostnader		27 064	1 280 007
Driftsresultat		-27 064	-1 280 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	4 263
Verdiøkning av finansielle instrumenter		192 787	
Sum finansinntekter		192 891	4 263
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			206 614
Annen rentekostnad		47 545	49 105
Annen finanskostnad		93 637	110 120
Sum finanskostnader		141 182	365 840
Netto finans		51 709	-361 577
Ordinært resultat før skattekostnad		24 645	-1 641 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 645	-1 641 584
Årsresultat		24 645	-1 641 584
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		24 645	-1 641 584
Sum overføringer og disponeringer		24 645	-1 641 584



Organisasjonsnr: 933 213 625
G-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	6	35 500	35 500
Sum varige driftsmidler		35 500	35 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	12	3 911 615	3 611 615
Sum finansielle anleggsmidler	12	3 911 615	3 611 615
Sum anleggsmidler		3 947 115	3 647 115
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			
		98 026	98 026
Sum fordringer		98 026	98 026
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	11	300 144	200 994
Sum investeringer		300 144	200 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	239 731	82 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 731	82 607
Sum omløpsmidler		637 902	381 627
SUM EIENDELER		4 585 016	4 028 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	5, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	316 692	292 047
Sum opptjent egenkapital		316 692	292 047
Sum egenkapital	10	416 692	392 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		932 992	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 063	
Skyldige offentlige			
avgifter		11 107	11 134
Annen kortsiktig gjeld		3 202 163	2 625 561
Sum kortsiktig gjeld		3 235 332	2 636 695
Sum gjeld		4 168 324	3 636 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 585 016	4 028 742



Organisasjonsnr: 933 213 625
G-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	10.00	1000.00	10000.00
B-aksjer	90.00	1000.00	90000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	90.00	90.00%	B-aksjer
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	10.00	10.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer



Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		18750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		18750.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 G-INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	1 000,00	10 000,00
B-aksjer	90	1 000,00	90 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	90	90,00%	B-aksjer
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	10	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	35 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	35 500
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	35 500

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	24 645	(1 641 584)
+/- Permanente forskjeller	(192 787)	1 830 606
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(306 728)
Årets skattegrunnlag	(168 142)	(117 705)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 594 210)	(6 762 352)	168 142
Netto forskjeller	(6 594 210)	(6 762 352)	168 142
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 594 210	6 762 352	(168 142)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 487 717

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 788.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	292 047	392 047
Årets resultat		24 645	24 645
Egenkapital 31.12.2020	100 000	316 692	416 692

Note 11 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2020	2019
Balanseført verdi pr. 31.12.	300 144	200 994
Anskaffelseskost pr. 31.12.	2 895 519	2 989 156

Note 12 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Selskap	Ansk.kost
Restaurantsekskapet AS	521 792
Agro Eiendom Invest AS	500 000
Firmus Group AS	1 661 865
Pareto Offshorekapital ASA	1 227 958
Samlet balanseført verdi	3 911 614

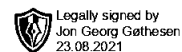


Note 13 - Fortsatt drift / hendelser etter balansedagen

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Det er etter balsendagen fremdeles forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet



Årøppgjør for 2020

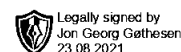
**G-INVEST AS
1605 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

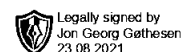
Balanse

Noter



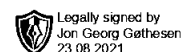
Resultatregnskap for 2020 G-INVEST AS 933 213 625

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	4	(27 064)	(1 280 007)
Sum driftskostnader		(27 064)	(1 280 007)
Driftsresultat		(27 064)	(1 280 007)
Annen renteinntekt		104	4 263
Verdøkning av finansielle instrumenter		192 787	0
Sum finansinntekter		192 891	4 263
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(206 614)
Annen rentekostnad		(47 545)	(49 105)
Annen finanskostnad		(93 637)	(110 120)
Sum finanskostnader		(141 182)	(365 840)
Netto finans		51 709	(361 577)
Ordinært resultat før skattekostnad		24 645	(1 641 584)
Ordinært resultat		24 645	(1 641 584)
Årsresultat		24 645	(1 641 584)
Overføringer			
Annen egenkapital		24 645	(1 641 584)
Sum		24 645	(1 641 584)



Balanse pr. 31. desember 2020 G-INVEST AS 933 213 625

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	35 500	35 500
Sum varige driftsmidler		35 500	35 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	3 911 615	3 611 615
Sum finansielle anleggsmidler	12	3 911 615	3 611 615
Sum anleggsmidler		3 947 115	3 647 115
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		98 026	98 026
Sum fordringer		98 026	98 026
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	300 144	200 994
Sum investeringer		300 144	200 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	239 731	82 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 731	82 607
Sum omløpsmidler		637 902	381 627
Sum eiendeler		4 585 016	4 028 742



Balanse pr. 31. desember 2020 G-INVEST AS 933 213 625

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	316 692	292 047
Sum opptjent egenkapital		316 692	292 047
Sum egenkapital	10	416 692	392 047
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		932 992	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		932 992	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 063	0
Skyldige offentlige avgifter		11 107	11 134
Annen kortsiktig gjeld		3 202 163	2 625 561
Sum kortsiktig gjeld		3 235 332	2 636 695
Sum gjeld		4 168 324	3 636 695
Sum egenkapital og gjeld		4 585 016	4 028 742

I styret for G-Invest AS
Fredrikstad den 20.08.2021

Jon Georg Gøthesen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 G-INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

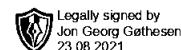
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	1 000,00	10 000,00
B-aksjer	90	1 000,00	90 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	90	90,00%	B-aksjer
Gøthesen, Jon Georg (Daglig leder, Styreleder)	10	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

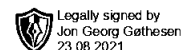
	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	35 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	35 500
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	35 500

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	24 645	(1 641 584)
+/- Permanente forskjeller	(192 787)	1 830 606
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(306 728)
Årets skattegrunnlag	(168 142)	(117 705)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 594 210)	(6 762 352)	168 142
Netto forskjeller	(6 594 210)	(6 762 352)	168 142
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 594 210	6 762 352	(168 142)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 487 717

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 788.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	292 047	392 047
Årets resultat		24 645	24 645
Egenkapital 31.12.2020	100 000	316 692	416 692

Note 11 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

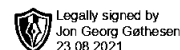
Spesifikasjon	2020	2019
Balanseført verdi pr. 31.12.	300 144	200 994
Anskaffelseskost pr. 31.12.	2 895 519	2 989 156

Note 12 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Selskap	Ansk.kost
Restaurantsselskapet AS	521 792
Agro Eiendom Invest AS	500 000
Firmus Group AS	1 661 865
Pareto Offshorekapital ASA	1 227 958
Samlet balanseført verdi	3 911 614



Note 13 - Fortsatt drift / hendelser etter balansedagen

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Det er etter balsendagen fremdeles forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet